

องค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทราย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>(๑) “การจัดทำประชาคม” การจัดทำแผนพัฒนาสามปีของ อบต. คณะกรรมการพัฒนาประสานผู้นำท้องถิ่นและผู้นำท้องที่เพื่อจัดประชุมประชาคม เป็นหน้าที่ที่เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ ต้องทำหนังสือประสานการประชุม ซึ่งการกำหนดการประชุมต้องสอดคล้องกับเวลาของประชาคม ซึ่งเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมการจัดทำประชาคม”</p> <p>(๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ” การดำเนินการช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อที่ระบาดมาใหม่ เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก การติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการร่วมกันกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล หันห้วยทรายยังมีการล่าช้า เนื่องจากภาระหน้าที่และเวลาของแต่ละหน่วยงานไม่ตรงกัน</p> <p>(๓) “ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดอง สมานฉันท์” ไม่มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๔) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบออนไลน์” เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการใช้งานระบบ การติดต่อสื่อสารมีปัญหาในเรื่องในเรื่อง อุปกรณ์ หรือ ระบบขัดข้อง</p> <p>(๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด” เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก องค์กรยังขาดความร่วมมือจากหน่วยงาน ต่าง ๆ การมีส่วนร่วมของ พนักงานส่วนตำบล ความรู้ความเข้าใจในการติดตามสถานการณ์ยาเสพติด</p> <p>(๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก การไม่ได้กำหนดการช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ เช่น วาดภัย อุทกภัย ไม่ได้ จัดทำแผนป้องกันและการช่วยเหลือผู้ประสบภัย และนอกจากนี้ เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเท่าที่ควร เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทรายไม่มีตำแหน่งนี้โดยตรง ระยะเวลาในการช่วยเหลือยังล่าช้า</p> <p>(๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ” เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังขาด การส่งเสริมการประกอบอาชีพเพื่อเพิ่มรายได้ สร้างงาน สร้างอาชีพเท่าที่ควร เนื่องจากขาดการติดต่อประสานงานระหว่างอบต.กับศูนย์ส่งเสริมอาชีพ อำเภอ และจังหวัด</p> <p>(๘) “งานบุคคล” เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจาก การสรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลังแต่ไม่มีบุคลากรที่มาบรรจุในตำแหน่งงานที่ว่าง ขาดบุคลากรที่ จะปฏิบัติงานตามภาระงานในบางเรื่องโดยตรง ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความ ล่าช้า</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายใน จากคำสั่งแบ่งงานภายในตามภารกิจงาน ประจำตามอำนาจหน้าที่แล้ว พบว่า</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>การประชุม การป้องกันและควบคุม โรคติดต่อและงานบุคคล ยังมีความเสี่ยง อยู่</p> <p>กองคลัง</p> <p>งานการเงิน การบัญชีและการ จัดเก็บรายได้ ยังมีความเสี่ยงอยู่</p> <p>กองช่าง</p> <p>งานควบคุมการก่อสร้าง และงาน ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง ยังมีความเสี่ยงอยู่</p> <p>ส่วนการศึกษา</p> <p>งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความ เสี่ยงอยู่</p> <p>การติดตามผล</p> <p>พบว่า การปฏิบัติตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>กิจกรรมการประชุม การสรรหา บุคลากร และกิจกรรมการช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อและโรคระบาด การออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง มี การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

ส่วนการคลัง

(๙) “งานการเงินและบัญชี” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเป็นงานที่ต้องปฏิบัติเป็นประจำ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงในการรวบรวมเอกสารให้ครบถ้วนและรายละเอียดที่ถูกต้อง

(๑๐) “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ในระหว่างปียังไม่มีราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งพัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

(๑๑) “งานพัฒนาและจัดเก็บภาษี” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด

(๑๒) “งานแผนที่ภาษี” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจาก อบต. อยู่ระหว่างขั้นตอนการสำรวจข้อมูลภาคสนาม

กองช่าง

(๑๓) “งานควบคุมการก่อสร้าง” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ จำนวนบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ มีน้อยไม่สอดคล้องกับภารกิจที่ต้องรับผิดชอบที่มีจำนวนมาก นอกจากนี้บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ยังขาดความชำนาญและประสบการณ์ในเรื่องเฉพาะด้าน ถึงแม้จะมีการมอบหมายให้ประชาคมที่มีหน้าที่ตรวจรับงานเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับเหมา ก็ไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากประชาคมไม่สามารถตรวจสอบได้ทุกวัน

(๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง” พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางยังขาดความรู้ ทางด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง

ส่วนการศึกษาฯ

(๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ความเสี่ยง เนื่องจากผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความสามารถในการจัดสื่อการเรียนการสอน งานด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร อาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยยังไม่ได้มาตรฐาน

๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก

(๑) “การจัดทำประชาคม” ประชาชนส่วนมากจะไม่มีเวลาในช่วงเช้าเพราะทำอาชีพเกษตรกรรม เป็นส่วนมาก และในช่วงบ่ายเป็นเวลาพักผ่อน ทำให้ยากในการประสานความร่วมมือที่จะให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม ซึ่งเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมการจัดทำประชาคม”

(๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ” การติดต่อประสานงานระหว่างหน่วยงานยังมีความล่าช้า ทำให้การช่วยเหลือในการป้องกันและแก้ไขโรคติดต่อที่ระบาดมาใหม่เกิดความล่าช้าตามไปด้วย อีกทั้งสภาพสังคมปัจจุบันเป็นสังคมเปิด ทำให้การแพร่ระบาดของโรครามีมากขึ้น

(๓) “ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์” การแบ่งฝ่ายทางการเมือง มีอยู่ในทุกระดับ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่กระทบต่อความปรองดองสมานฉันท์ของคนในสังคม

<p>(๕) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบออนไลน์”</p> <p>การติดต่อสื่อสารมีปัญหาในเรื่องในเรื่องอุปกรณ์ หรือ ระบบขัดข้อง</p> <p>(๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” การแพร่ระบาดของยาเสพติด กระจายลงสู่ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเยาวชนด้วย เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>(๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ปัญหาน้ำท่วม หรือปัญหาภัยแล้งเป็นปัญหาสำคัญในพื้นที่ เพราะพื้นที่ตำบลหันห้วยทรายขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศตามธรรมชาติ</p> <p>(๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ” การไม่มีการรวมกลุ่มอาชีพ ไม่เข้าใจหลักการดำเนินชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของประชาชน เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>(๘) “งานบุคคล” ไม่มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๙) “งานการเงินและบัญชี” และพบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบหรือข้อกำหนดมีการเปลี่ยนแปลงตลอด บางครั้งทำให้การดำเนินงานไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>(๑๐) “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” มีกฎหมายใหม่ออกมาบังคับใช้ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งต้องทำความเข้าใจก่อนปฏิบัติงาน จึงเป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๑๑) “งานพัฒนาและจัดเก็บภาษี” ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด</p> <p>(๑๒) “งานแผนที่ภาษี” การคัดลอกโฉนดจากสำนักงานที่ดินไม่ได้รับความร่วมมือจากสำนักงานที่ดินทำให้ไม่สามารถดำเนินการต่อได้</p> <p>(๑๓) “งานการควบคุมการก่อสร้าง” ไม่มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง” ไม่มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ไม่มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p>	
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>(๑) “การจัดทำประชาคม” การให้ความร่วมมือของประชาชนในการร่วมประชุม มีค่อนข้างน้อย ทั้งนี้เพราะเวลา กิจกรรมของประชาชน ที่ไม่เอื้อต่อการเข้าร่วม และความเข้มแข็งของผู้นำหมู่บ้าน ทำให้หลายหมู่บ้านมีผู้มาประชุมน้อย ขณะที่บางหมู่บ้านมีผู้เข้าประชุมจำนวนมาก</p> <p>(๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ” จัดตั้งงบประมาณ ในการเตรียมการช่วยเหลือ หรือการป้องกันจากโรคติดต่อคือไข้เลือดออก</p> <p>(๓) “ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์”</p> <p>การปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ ประชาชนให้ความเคารพเทิดทูนไม่มีความเสี่ยง แต่ด้านความปรองดองสามัคคียังเป็นเรื่องของการเมืองระดับท้องถิ่นมากกว่าระดับประเทศ</p> <p>(๔) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบออนไลน์” การขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้งานระบบ และการติดต่อสื่อสารมีปัญหาในเรื่องในเรื่องอุปกรณ์ หรือ ระบบขัดข้อง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทราย ทุกส่วนราชการ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดตามคำแนะนำ การนำมาตราการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

(๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” การไม่เอาจริงเอาจังของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปราบปราม ทำให้ยาเสพติดแพร่ระบาดอย่างรวดเร็ว ซึ่งทำให้ปัญหาอื่นตามมาอีกมากมาย เช่น การลักขโมย การปล้นทรัพย์ การทะเลาะวิวาท ประชาชนผู้บริสุทธิ์ต่างไม่มั่นใจในความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

(๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” การไม่ได้กำหนดรายละเอียดการช่วยเหลือทำให้ล่าช้าในการปฏิบัติ การขาดวัสดุอุปกรณ์ทำให้ไม่มีความพร้อมในการปฏิบัติเมื่อเกิดปัญหาขึ้น

(๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ” การที่ไม่สามารถช่วยเหลือทางด้านความรู้ความเข้าใจในหลักการดำเนินชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของประชาชน ขาดการประกอบอาชีพเสริมอย่างจริงจัง ทำให้ประชาชนที่มีปัญหาไม่สามารถมีชีวิตที่ดีได้ ส่งผลกระทบต่อสังคมรอบข้าง

(๘) “งานบุคคล” การที่เจ้าหน้าที่มีภาระงานมากเกินไปทำให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ เช่น ขาดความรอบคอบ เพราะต้องเร่งรีบ หากเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน ทำให้เกิดการเสียหายจนต้องถูกลงโทษ ทางวินัย

กองคลัง

(๙) “งานการเงินและบัญชี” การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

(๑๐) “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” ในระหว่างปีควรมีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งพัสดุโดยตรง เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

(๑๑) “งานพัฒนาและจัดเก็บภาษี” ผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องมีความเข้าใจในงานที่ทำซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงกับการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ ประชาชนต้องมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และวันเวลาที่กำหนดในการจัดเก็บที่ชัดเจน

(๑๒) “งานแผนที่ภาษี” อบต. ทำการติดต่อประสานงานกับที่ดินเพื่อคัดลอกโฉนดจากสำนักงานที่ดิน และทำการสำรวจข้อมูลภาคสนามให้แล้วเสร็จ

กองช่าง

(๑๓) “งานการควบคุมการก่อสร้าง” การออกแบบและควบคุมการก่อสร้างมีความจำเป็นที่ต้องเน้นในการปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากทำให้เกิดความเสียหายต่อราชการได้ ผู้รับผิดชอบและผู้เกี่ยวข้อง จะถูกลงโทษทางวินัย ทางแพ่งแล้วแต่กรณีได้

(๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง” การกำหนดราคากลาง ผู้มีหน้าที่ต้องมีประสบการณ์และมีความรู้ทางด้านกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง เพื่อป้องกันการปฏิบัติที่ผิดระเบียบ

ส่วนการศึกษา

(๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ผิดระเบียบ

๓.กิจกรรมควบคุม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(๑) “การจัดทำประชาคม”

- ๑) ประธานผู้นำท้องถิ่นผู้นำท้องที่ประชาสัมพันธ์และนัดประชุมประชาคม
- ๒) จัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ในวันประชุม

(๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ”

- ๑) รมรณรงค์และให้ความรู้เกี่ยวกับโรคที่ระบาดบ่อยๆ
- ๒) จัดตั้งงบประมาณในการสนับสนุนช่วยเหลือ

(๓) “ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์”

- ๑) จัดกิจกรรมเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์
- ๒) จัดกิจกรรมสร้างความสามัคคี

(๔) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบออนไลน์”

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในการใช้งานระบบ
- ๒) จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อและซ่อมแซมอุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้

(๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด”

- ๑) ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน
- ๒) ตรวจสอบสารเสพติดกลุ่มเสี่ยง

(๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”

- ๑) แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย
- ๒) จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ”

- ๑) อุดหนุนกลุ่มอาชีพ
- ๒) กองทุนหมุนเวียน

(๘) “งานบุคคล”

- ๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้แก่พนักงานที่มีอยู่
- ๒) กำหนดอัตรากำลังในแผนอัตรากำลังของ อบต.และสรรหาเจ้าหน้าที่

ตามที่กำหนด

- ๓) มอบหมายให้รักษาราชการแทนในตำแหน่งที่ว่าง

กองคลัง

(๙) “งานการเงินและบัญชี”

- ๑) มีคำสั่งมอบหมายงานชัดเจนและมีการควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่แต่ละส่วนตรวจสอบลายมือชื่อ เอกสาร หลักฐานต่างๆ

ก่อนวางฎีกาที่ ส่วนการคลัง

- ๓) สรรหาเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีมาปฏิบัติงาน

(๑๐) “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”

- ๑) สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุมาปฏิบัติงาน
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบลายมือชื่อ เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ

ในการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน

(๑๑) “งานพัฒนาและจัดเก็บภาษี”

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในงานจัดเก็บรายได้

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามไม่มีการระบุนความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญจึงทำให้บางกิจกรรมมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ นอกจากนี้ยังพบว่าบุคลากรบางคนไม่ปฏิบัติตามวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

<p>๒) ประชาสัมพันธ์แก่ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีอย่างทั่วถึง เช่น แผ่นพับ เสียงตามสาย ป้าย รถประชาสัมพันธ์</p> <p>๓) ขอความร่วมมือผู้นำท้องที่แต่ละหมู่บ้านประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี เพื่อให้ชำระตามกำหนด</p> <p>(๑๒) “งานแผนที่ภาษี”</p> <p>๑) อบต. ทำการติดต่อประสานงานกับที่ดินเพื่อคัดลอกโฉนดจากสำนักงานที่ดิน และทำการสำรวจข้อมูลภาคสนามให้แล้วเสร็จ</p> <p>กองช่าง</p> <p>(๑๓) “งานการควบคุมการก่อสร้าง”</p> <p>๑) การจัดทำคำสั่งที่ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ต้องมีผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายต่องาน</p> <p>๒) การกำกับดูแล โดยให้รายงานผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน เพื่อป้องกันความเสียหาย</p> <p>(๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง”</p> <p>๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในงานกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง</p> <p>ส่วนการศึกษา</p> <p>(๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก”</p> <p>๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าฝึกอบรม</p> <p>๒) นิเทศติดตามการปฏิบัติงาน</p>	
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>(๑) “การจัดทำประชาคม”</p> <p>๑) คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๒) ส่งหนังสือ โทรศัพท์ ประสานการติดต่อ</p> <p>(๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ”</p> <p>๑) รณรงค์การและให้ความรู้เกี่ยวกับโรคที่ระบาดบ่อยๆ</p> <p>๒) จัดตั้งงบประมาณในการสนับสนุนช่วยเหลือ</p> <p>(๓) “ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์”</p> <p>๑) ประชุมปรึกษาหารือ</p> <p>๒) ป้ายประชาสัมพันธ์</p> <p>(๔) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบออนไลน์”</p> <p>๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในการใช้งานระบบ</p> <p>๒) จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อและซ่อมแซมอุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้</p> <p>(๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด”</p> <p>๑) ประสานโรงเรียนร่วมจัดกิจกรรม</p> <p>๒) ประสาน สภ.หันห้วยทราย ร่วมตรวจสอบสารเสพติด</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารยังไม่มีความเหมาะสมเท่าที่ควร เนื่องจากยังไม่มี การติดตามและประเมินผล ประสิทธิภาพของการรักษาความปลอดภัยคอมพิวเตอร์ และไม่มีการกำหนดระยะเวลาในการบำรุงรักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์</p>

(๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”

๑) ประชุมคณะกรรมการและผู้เกี่ยวข้อง

(๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ”

๑) เวทีประชาคมเพื่อรับทราบปัญหา ความต้องการ

(๘) “งานบุคคล”

๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้แก่พนักงานที่มีอยู่

๒) การประกาศสรรหาบุคลากร

๓) การจัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ

กองคลัง

ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอกเป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้

(๙) “งานการเงินและบัญชี”

๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในชัดเจน

๒) ประกาศมาตรการดำเนินการทางวินัยแก่เจ้าหน้าที่ที่ทุจริตต่อหน้าที่อย่างชัดเจนและชักจูงการปฏิบัติในการประชุมพนักงานประจำเดือน

(๑๐) “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”

๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้แก่พนักงานที่มีอยู่

๒) จัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศ นำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

(๑๑) “งานพัฒนาและจัดเก็บภาษี”

๑) มีการประชาสัมพันธ์เรื่องการชำระภาษีทางเสียงตามสาย ป้ายประกาศ และรถประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง

๒) จัดกิจกรรมเก็บภาษีเคลื่อนที่ตามหมู่บ้านต่างๆ

๓) ส่งหนังสือแจ้งเป็นรายบุคคล

๔) ขอความร่วมมือแจ้งผ่านผู้นำท้องที่เช่นผู้ใหญ่บ้าน สมาชิก อบต.

(๑๒) “งานแผนที่ภาษี”

๑) อบต. ทำการติดต่อประสานงานกับที่ดินเพื่อคัดลอกโฉนดจากสำนักงานที่ดิน และทำการสำรวจข้อมูลภาคสนามให้แล้วเสร็จ

กองช่าง

(๑๓) “งานการควบคุมการก่อสร้าง”

๑) การจัดทำคำสั่งที่ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ต้องมีผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน โดยให้แจ้งให้หัวหน้างานทราบ

๒) การเก็บรายละเอียดของการควบคุมเป็นภาพถ่าย ทั้งก่อนทำ ขณะทำ หลังทำ มาเป็นหลักฐานการปฏิบัติ

(๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง”

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความชำนาญในงานกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง

ส่วนการศึกษา

(๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก”

๑) ประชุมติดตามการดำเนินงาน

๒) จัดรวบรวมเอกสารการปฏิบัติ แบบ และตัวอย่าง

๕.การติดตามประเมินผล

สำนักงานปลัด

(๑) “การจัดทำประชาคม”

๑) ประเมินจากการมีส่วนร่วมของประชาชนในการทำประชาคม

(๒) “การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ”

๑) ประเมินจากการแพร่ระบาดของโรค

(๓) “ปกป้องเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความโปร่งใสสมานฉันท์”

๑) ประเมินจากจำนวนประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรม

(๔) “งานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร การส่งงานหรือข้อมูลผ่านทางระบบออนไลน์”

๑) ประเมินจากการความรวดเร็วและถูกต้องครบถ้วนของการส่งงานและการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก

(๕) “การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด”

๑) ประเมินโครงการส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน

๒) ประเมินผลการตรวจหาสารเสพติด

(๖) “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”

๑) ประเมินจากความสามารถในการช่วยเหลือเมื่อเกิด สาธารณภัย

(๗) “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ”

๑) ตรวจสอบการช่วยเหลือประชาชนกับโครงการ ด้านเศรษฐกิจในแผนพัฒนาสามปี

(๘) “งานบุคคล”

๑) ตรวจสอบการสรรหาบุคลากร โดยเปรียบเทียบ กับอัตรากำลังที่กำหนดไว้ในแผนอัตรากำลังโดยเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ”งานบุคคล”

กองคลัง

ผู้อำนวยการกองคลังติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามเป้าหมาย ผลการประเมินตามแบบติดตาม หากพบว่ามีปัญหาเพียงพอแล้วไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองช่าง

(๑๓) “งานการควบคุมการก่อสร้าง”

๑) ให้ผู้ปฏิบัติจัดทำเป็นรายงานการปฏิบัติ ต่อผู้บังคับบัญชาในแต่ละงานที่ปฏิบัติ

(๑๔) “งานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง”

๑) ให้ผู้ปฏิบัติจัดทำเป็นรายงานการปฏิบัติ ต่อผู้บังคับบัญชาในแต่ละงานที่ปฏิบัติ

ส่วนการศึกษา

(๑๕) “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก”

๑) ประเมินผลจากข้อบกพร่องในการปฏิบัติของหน่วยตรวจ

ระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในมีความเหมาะสม โดยถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารการแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ อย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ มีกิจกรรม ๑๕ กิจกรรม ที่ต้องการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมการประชาคม (๒) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๓) ปกป้องเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ (๔) กิจกรรมงานเทคโนโลยีติดต่อสื่อสาร (๕) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (๖) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๗) กิจกรรมงานฟื้นฟูเศรษฐกิจ (๘) กิจกรรมงานบุคคล (๙) กิจกรรมงานการเงินและบัญชี (๑๐) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๑๑) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บภาษี (๑๒) กิจกรรมงานแผนที่ภาษี (๑๓) กิจกรรมงานการควบคุมการก่อสร้าง (๑๔) กิจกรรมงานด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง (๑๕) กิจกรรมงานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก




ผลการประเมิน มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ

ลงชื่อ..... 

(นางบุญมี จันคำวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหันห้วยทราย

วันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑


.....ร่าง/พิมพ์

.....ทาน

.....ตรา